

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	Notas	2011	2012
ACTIVO			
ACTIVO DISPONIBLE		94.233,13	32.687,71
CAJA	3	6.288,50	6.288,50
BANCOS	4	32.757,19	26.399,21
INVERSIONES FINANCIERAS		55.187,44	0,00
ACTIVO EXIGIBLE		259.386,67	311.130,02
CUENTAS POR COBRAR	5	115.589,31	123.783,90
ANTICIPOS	6	16.429,45	3.780,00
PRESTAMOS	7	7.933,06	26.464,80
IMPUESTOS ANTICIPADOS	8	119.434,85	157.101,32
ACTIVO FIJO	9	1.266.432,07	1.203.963,84
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE			401.519,93
Terrenos		338.550,00	338.550,00
Instalaciones y Mejoras		1.187.728,90	62.969,93
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		-259.846,83	802.443,91
ACTIVO DIFERIDO	10	10.964,60	3.641,59
Total del Activo		1.631.016,47	1.551.423,16
PASIVO			
PASIVO A CORTO PLAZO		171.738,81	152.053,13
Cuentas por Pagar	11	40.784,26	78.621,61
Provisiones Sociales por Pagar	12	103.090,98	28.912,25
Impuestos Fiscales por Pagar	13	4.683,58	23.858,68
Otras Cuentas por Pagar	14	4.982,08	20.660,59
Fletes por Pagar		18.197,91	0,00
PASIVO A LARGO PLAZO		458.543,74	440.476,91
Pasivo Largo Plazo	15	458.543,74	440.476,91
Total del Pasivo		630.282,55	592.530,04
PATRIMONIO			
PATRIMONIO	16	1.000.733,92	958.893,12
Capital Suscrito y Pagado		400.000,00	400.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		122.859,95	0,00
Reservas	17	480.542,27	487.608,95
Aplicación NIIF por primera vez		0,00	-125.046,19
Resultados	18	-30.004,89	-30.130,98
Resultados Acum. por aplicación			178.754,69
Utilidad Neta del Ejercicio		27.336,59	47.706,65
Total Pasivo y Patrimonio		1.631.016,47	1.551.423,16

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Notas	2011	2012
INGRESOS	19	1.790.026,21	1.692.826,33
Ingreso fletes nacionales e internacionales		1.488.071,92	1.330.647,20
Ingreso por almacenaje		249.632,43	291.297,42
Ingreso montacargas		19.595,35	24.895,68
Ingresos báscula		31.350,63	40.866,03
Ingreso lucro cesante		0,00	5.120,00
Ingresos cargues y descargues		71,43	0,00
Ingresos financieros		592,46	0,00
Otros ingresos		711,99	0,00
COSTOS	20	1.496.636,22	1.300.029,89
Fletes nacionales e internacionales		802.041,80	449.640,35
Almacenaje		102.191,39	110.827,35
Montacargas		8.154,31	17.140,46
Báscula		8.096,95	10.463,15
Costos lab. Vehículos		576.151,77	711.958,58
GASTOS OPERATIVOS	21	360.618,12	317.429,32
Gastos administración		146.421,73	160.843,26
Gastos generales		81.374,38	63.507,70
Otros gastos administrativos		96.272,84	48.599,11
Gastos venta y embarque		9.788,46	5.688,65
Gastos financieros		26.760,71	38.790,60
INGRESOS NO OPERACIONALES		127.087,97	9.595,57
EGRESOS NO OPERACIONALES		-32.523,25	-3.973,53
Utilidad del ejercicio		27.336,59	80.989,16

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares americanos)

Saldo al 31 de diciembre del 2.011	1.000.733,92
Conciliación del Ejercicio 2.012	
Capital Suscrito y Pagado	400.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00
Reservas	487.608,95
Aplicación NIIF por primera vez	-125.046,19
Resultados	-30.130,98
Resultados Acum. por aplicación	178.754,69
Utilidad Neta del Ejercicio	47.706,65
Saldo al 31 de diciembre del 2.012	958.893,12

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares americanos)

ESTADO DE FLUJO DE CAJA

Incremento Neto	61.545,42
Flujos de Efectivo procedentes en actividades de operación	-12.542,50
Clases de Cobros por Actividades de Operación	1.684.631,74
Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes	1.684.631,74
Clases de Pagos por Actividades de Operación	1.685.383,64
Pagos a Proveedores por el Suministro de bienes/servicios	1.314.881,40
Pagos a y por cuenta de los empleados	318.109,99
Otros Pagos por actividades de operación	25.392,25
Intereses Pagados	38.790,60
Flujos de efectivo en actividades de inversión	30.936,09
Adquisiciones de Propiedades	30.938,09
Flujo de efectivo actividades financiación	18.066,83
Pago de préstamos	18.066,83
Incremento neto de efectivo	61.545,42
Efectivo y equivalentes de efectivo principio período	94.233,13
Efectivo y equivalentes de efectivo final período	32.687,71

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO AL 31 de Diciembre del 2012.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Por escritura pública celebrada el diecinueve de diciembre de mil novecientos noventa, ante la Notaria Décimo Segunda del Cantón Quito, del Doctor Jaime Patricio Nolivós M., se constituyó la Compañía Anónima “OPERADORA Y CONSOLIDADORA INTERNACIONAL DE CARGAS ECUACARGAS S.A.”

El objeto de la Compañía es transporte de cargas que deban trasladarse dentro del territorio nacional o internacional, almacenamiento temporal de mercancías, tránsitos, consolidaje, utilizando el sistema multimodal o de transporte combinado, para lo cual podrá celebrar contratos de transporte con personas naturales, cooperativas, compañías, etc. de conformidad con las Leyes establecidas en el Ecuador o las internacionales prescritas en la Decisión trescientos noventa y nueve del Acuerdo de Cartagena o normas que la modifiquen o sustituyan.- Para el cumplimiento de este objeto podrá celebrar todo tipo de actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas.

NOTA 2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.- Las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre de 2011, las cuales establecen, entre otros temas: a) que las entidades clasificadas dentro del tercer grupo de implantación (aquellas que al 31 de diciembre de 2007 hayan reportado activos totales menores a US\$4.000.000) y que presenten en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2010, un total de activos menor a los US\$4.000.000, menos de US\$5.000.000 de ingresos anuales y que hayan tenido menos de 200 empleados como promedio del año 2010, deberán aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para PYMES”, b) se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con

observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para PYMES” a partir del ejercicio económico del año 2012..

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes

a) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja y Equivalentes de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

c) Propiedades, mobiliario, equipo y mejoras

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedades, mobiliario, equipo y mejoras:

1. Uso en procesos de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades de administración de la compañía;
2. Uso durante un período de tiempo [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Las propiedades, mobiliario, equipo y mejoras se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

d) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del balance de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

e) Ingresos diferidos

Los anticipos de clientes se reconocen como ingresos, una vez que las horas presupuestadas para el cumplimiento de contratos se van consumiendo. La liquidación definitiva de valores se produce a la entrega de los informes, producto de los contratos suscritos en el período económico, recuperación de gastos incurridos, por el uso de activos fijos, personal y otros costos indirectos utilizados en la prestación de servicios.

f) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

g) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

h) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

Instrumentos financieros:

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance general, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39: (i) préstamos y cuentas por cobrar, (ii) pasivos financieros, según sea apropiado. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

Medición Posterior

a) Préstamos y cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. De acuerdo a políticas de la Compañía se considera como plazo de crédito promedio para las ventas realizadas, un plazo de 90 días.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar el cual ha sido establecido en base las probabilidades de recuperación en cada caso.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados integrales del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el

incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 90 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones se valorizan al costo amortizado.

Medición posterior

Al reconocimiento inicial, La Compañía no designó pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

ACTIVO

NOTA 3. Caja

Concepto		
Caja Chica Oficinas		450,00
Caja Chica QUO	200,00	
Caja Chica GYA	100,00	
Caja Chica HQLLS	100,00	
Caja Chica OFC. HQLLS	50,00	
Caja Chica Vehículos		538,50
Fondo Rotativo Vehículos		5.300,00
Fondo Rotativo QUO	800,00	
Fondo Rotativo GYA	500,00	
Fondo Rotativo HQLLS	4.000,00	
Total Caja		6.288,50

NOTA 4. Bancos

El detalle de los estados de cuenta han sido conciliados con el auxiliar bancos de la empresa, los mismos que se encuentran correctamente registradas tanto las transacciones normales como las partidas conciliatorias

Saldos de los bancos al 31 de diciembre del 2012:

Concepto	Valor
Bancos Nacionales	20.577,79
Bancos Extranjeros	5.821,42
Total	26.399,21

NOTA 5. Cuentas por Cobrar

Concepto	Valor
Cuentas Nacionales	112.796,29
Cuentas Internacionales	13.962,11
Provisión Cuentas Incobrables	-2.974,50
Total	123.783,90

Existen valores que no se han recuperado de períodos anteriores, por lo que se debe proceder a la conciliación correspondiente y a definir su procedencia.

NOTA 6. Anticipos

Concepto	Valor
Anticipos Proveedores	3.780,00
Total	3.780,00

NOTA 7. Préstamos

Concepto	Valor
Préstamos a empleados	882,65
Préstamos a choferes	481,95
Préstamos a Socios	23.153,11
Cuenta Trasitoria	1.947,09
Total	26.464,80

NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Concepto	Valor
IVA. Retenido por Ventas	1.112,49
Retención en la Fuente	39.357,12
Anticipo Impuesto Renta	567,64
Crédito Tributario	116.064,07
Total Impuestos	157.101,32

NOTA 9. Activo Fijo

Concepto			Valor
Activo Fijo No Depreciable		401.519,93	
Terreno Bodega Huaquillas	326.550,00		
Terreno Cochera Huaquillas	12.000,00		
Instalaciones y Mejoras	62.969,93		
Activo Fijo Depreciable			
Edificios		486.997,42	
Oficina Ecuacargas Guayaquil	86.427,42		
Bodega Huaquillas	400.570,00		
Vehículos		582.195,87	
Muebles y Enseres		1.887,11	
Quito	1.304,71		
Huaquillas	582,40		
Equipo de Computación		16.383,50	
Quito	14.030,10		
Guayaquil	957,60		
Huaquillas	1.395,80		
Software y Licencias		26.325,06	
Equipos de Oficina		35.678,76	
Depreciación Acumulada Activos Fijos			-347.679,81
Total Activo Fijo Depreciable			
Total Activo Fijo			1.203.307,84

Estos activos se encuentran al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, los mismos que están bajo una política de depreciación en línea recta, concordante con disposiciones y normas vigentes.

NOTA 10. Activo Diferido

Concepto	Valor
Accesorios y Repuestos Vehículos	5.111,94
Seguros Diferidos	1.488,55
Seguros Vehículos	-2.958,90
Total Activo Diferido	3.641,59

PASIVO

NOTA 11. Cuentas por Pagar

Concepto	Valor
Fletes por Pagar	49.011,10
Proveedores por Pagar	29.610,51
Total Cuentas por Pagar	78.621,61

NOTA 12. Provisiones Sociales por Pagar

Concepto	Valor
Décimo Tercer Sueldo	4.916,08
Décimo Cuarto Sueldo	3.562,93
15% Participación a Trabajadores	12.148,37
IESS por Pagar	8.284,87
Total Provisiones Sociales	28.912,25

NOTA 13. Obligaciones Fiscales

Concepto	Valor
1% Retención en la Fuente Activos Corrientes	38,23
1% Retención en la Fuente Transporte	213,18
8% Retención en la Fuente Hon. Persona Natural	85,61
8% Retención en la Fuente Arrend. BS. Inmuebles	-28,08
0,1% Retención en la Fuente Seguros y Reaseguros	-0,08
Retención en la Fuente Relación de Dependencia	636,34
Impuesto Renta	15.833,40
2% Retención en la Fuente Activos Corrientes	-97,08
2% Retención en la Fuente Servicios	1.703,35
0,2% Retención en la Fuente Seg y Reaseguros	-0,59
10% Retención en la Fuente Honor. Profesional	23,00
IVA	5.451,40
Total Obligaciones Fiscales	23.858,68

NOTA 14. Otras Cuentas por Pagar

Concepto	Valor
Varios por Pagar	4.644,93
Sueldos por Pagar	16.015,66
Total Otras Cuentas por Pagar	20.660,59

NOTA 15. Pasivo Largo Plazo

Concepto	Valor
Préstamos CFN por Pagar	166.255,29
Obligaciones Patronales	110.445,78
Obligaciones con Accionistas	87.934,59
Impuestos Diferidos	75.841,25
Total	440.476,91

No se registran deducciones periódicas sobre estos valores que fueron por adquisición de vehículos, de acuerdo a los rendimientos generados de los vehículos, con plazos de tiempo específicos.

NOTA 16. Patrimonio

Concepto	Valor
Capital Suscrito y Pagado	400.000,00
Reservas	487.608,95
Resultados	71.284,17
Total	958.893,12

NOTA 17. Reservas

Concepto	Valor
Reserva Legal 10%	21.211,76
Reserva de Capital	44.580,92
Reserva por Valuación	421.816,27
Total	487.608,95

NOTA 18. Resultados

Concepto	Valor
Utilidad-Perdida Años Anteriores	-30.130,98
Aplicación NIIF por Primera Vez	-125.046,19
Resultados acumulados por Aplicación	178.754,69
Utilidad-Perdida del Ejercicio	47.706,65
Total	71.284,17

NOTA 19. Ventas

Concepto	Valor
Ventas Netas	1.692.826,33
Total Ventas	1.692.826,33

El detalle de los ingresos realizados durante el ejercicio 2.012 es el siguiente

Ingreso fletes nacionales e internacionales	1.330.647,20
Ingreso por almacenaje	291.297,42
Ingreso montacargas	24.895,68
Ingresos báscula	40.866,03
Ingresos cargues y descargues	5.120,00
Total Ventas	1.692.826,33

GASTOS VARIOS

COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

NOTA 20. Costos

Concepto	Valor
Fletes nacionales e internacionales	449.640,35
Almacenaje	110.827,35
Montacargas	17.140,46
Báscula	10.463,15
Costos prod. vehículos	711.958,58
Total	1.300.029,89

NOTA 21 Gastos Operativos

Concepto	Valor
Gastos administración	160.843,26
Gastos generales	63.507,70
Otros gastos administrativos	48.599,11
Gastos venta	5.688,65
Gastos financieros	38.790,60
Total	317.429,32